

# 平成24年度 決算の概要

学校法人武庫川学院の平成24年度決算は、監査法人および監事の監査を終え、理事会で承認されました。学校法人の決算は文部科学省令に定める学校法人会計基準により「資金収支計算書」「消費収支計算書」「貸借対照表」を作成することになっています。以下、平成24年度決算についてその概要を説明します。

## 平成24年度資金収支計算書について

### 資金収支計算書について (決算 別表1)

『資金収支計算書』は、学校法人の当該会計年度の諸活動に対応するすべての収入と支出の内容を明らかにすることと、当該年度における支払資金の経緯・てん末を明らかにすることを目的としています。すなわち、資金の動きをすべて網羅した計算書で、収入には学納金収入はもとより借入金収入・前受金収入・預り金収入などが含まれ、支出では人件費支出をはじめ諸経費・借入金返済支出・資産運用支出・前払金支払支出などが含まれます。実際の支払資金の収入及び支出は、当該年度に収入すべき額・支出すべき額に前年度末と当年度末の未収入金・未払金・前払金・前受金を加減算して表現しています。

平成24年度資金収支決算は、〈別表1〉に掲載の資金収支計算書の通り、前年度繰越支払資金91億円に対し、収入総額が243億円、支出総額が260億円となり、支払資金として17億円減少し、次年度繰越支払資金は74億円となりました。

### 資金収入の部について

**学生生徒等納付金収入**は156億円で、学生生徒園児等の所定の授業料収入のほか、入学金収入・実験実習費収入・教育充実費収入などを含みます。なお、学費納入対象学生数は〈別表4〉の通りです。

**手数料収入**は5億円で、主なものは入学検定料収入です。

**寄付金収入**は72百万円で、70周年記念事業募金としての取引企業、法人役員、教職員、教職員OB、卒業生および学生・生徒・園児の保護者からの寄付金、企業からの研究助成寄付金、寄付講座や奨学資金等への寄付金などです。

**補助金収入**は20億円で、国庫補助金収入と地方公共団体補助金収入が主なもので、国庫補助金は、私立大学等経常費補助金のほか、施設設備整備対象の補助金、保育園運営費国庫負担金です。地方公共団体補助金は、兵庫県経常費補助金、授業料軽減補助金や西宮市私学振興補助金、保育園経常経費補助金などが含まれます。

**資産運用収入**は17億円で、奨学基金・国際交流基金・退職給与・施設設備整備などに充てるための各種特定資産の運用による受取利息・配当金のほか、講堂、グラウンド、教室や丹嶺学苑などの施設設備利用料収入です。

**資産売却収入**はピアノ買替などに伴う売却収入です。

**事業収入**は3億円で、学寮などの補助活動収入、診療所収入、オープンカレッジなど各種公開講座収入、企業からの委託研究などの受託事業収入、中高音楽教室、預かり保育の事業収入、保育所収入です。

**雑収入**は4億円で、私立大学退職金財団および県私学教職員退職金財団からの交付金収入、教育研究所・発達臨床心理学研究所など相談料、複写料金、M I C発行料などが含まれます。

**前受金収入**は30億円で、3月末を決算期とするため翌年度に入学する学生生徒園児の納付金および学寮などの補助活動の各種前受金を含みます。

**その他の収入**は43億円で、奨学基金・国際交流基金・施設設備整備などに充てるための特定資産からの繰入収入、学生貸付金回収収入、前期末未収入金収入のほか、修学旅行費などの預り金収入などです。

**資金収入調整勘定**は△36億円で、以上の資金収入のうち、期末時点で未収入金となったものと、前年度に入金済の前期末前受金の額を控除するものであり、これにより当年度の資金の実質的な動きを明らかにするものです。

## 資金支出の部について

**人件費支出**は93億円で、本務教職員給与、兼務教職員給与、退職金などの支出です。専任教職員数は〈別表4〉の通りです。

経費は主たる用途にしたがって教育研究経費と管理経費に区分します。

**教育研究経費支出**は37億円で、大学・短期大学部、附属高等学校・中学校、附属幼稚園の教育研究活動に要した経費です。事業のスクラップ・アンド・ビルドと各部門の経費節減努力により次の管理経費ともども経費抑制を図りました。

**管理経費支出**は12億円で、学生生徒園児の募集経費や広報活動などに要した経費のほか、教育研究活動以外に使用する施設などの維持管理に要した経費、学寮・食堂・購買や保育所経費等法人業務活動に要した経費です。

**借入金等利息支出**は32百万円で、日本私立学校振興・共済事業団、兵庫県私学振興協会からの借入金に対する利息です。

**借入金等返済支出**は5億円で、前述の事業団および県私学振興協会からの借入金の返済支出です。

**施設関係支出**は7億円で、土地支出・建物支出および構築物支出などです。

**設備関係支出**は6億円で、教育研究用機器備品あるいは図書館資料などの購入費です。

**資産運用支出**は91億円で、21世紀武庫川学院教育振興基金、公江奨学基金、日下国際交流基金の第3号基金繰入のほか、校地購入資金特定資産などへの繰入です。

**その他の支出**は10億円で、学生長期貸付金、学生短期貸付金、前期末未払金、修学旅行費などの預り金、前払金などの支払支出です。

**予備費**は予算編成時に事業計画が確定せず、本年度中に必要となった場合の事業経費の支出に備えるものです。当期は施設関係支出として土地支出2百万円、建物支出51百万円、合計53百万円を使用しました。

**資金支出調整勘定**は△292百万円で、上述の資金支出のなかに、本年度に資金の動きがなく期末時点で未払金となったもの（各事業団共済掛金や3月分光熱水費など）、および前年度に支払済の前期末前払金（23年度の洋雑誌費や在外研修旅費など）を控除して、当年度の資金の支出額を明らかにするものです。

# 平成24年度消費収支計算書について

## 消費収支計算書について (決算 別表2)

『消費収支計算書』は、学校法人の当該会計年度における教育研究活動とそのほかの動きを学校法人会計基準に基づき表示した資料です。消費収支計算書は、学校法人の財政の永続的な維持を図るにあたっての資料を提供するもので、毎会計年度に当該会計年度中における消費収入、消費支出の内容および均衡の状態を明らかにするために作成される報告書です。いわば、消費収支計算書は採算状況を表し、貸借対照表と合わせて財政の健全性を表示するものです。

「消費収入」は、当該会計年度の帰属収入（学生生徒等納付金、手数料、寄付金、補助金などの法人に帰属する負債とならない収入）から基本金組入額（校地、校舎、機器備品、図書等の固定資産の取得、あるいはその取得のために要した借入金の返済または将来事業のための積立金などの資本的支出に充当する額）を控除して、消費支出に充てることのできる収入として算出します。

「消費支出」は、当該会計年度において消費する資産または用役の金額をいい、具体的には人件費、諸経費、減価償却額、借入金利息などの経費です。

平成24年度消費収支決算は〈別表2〉に掲載の『消費収支計算書』の通りですが、『資金収支計算書』の説明と重複するところは省略して、消費収支固有の科目についてのみ説明します。

## 消費収入の部について

**寄付金**は96百万円で、資金収支計算書の資金収入の寄付金のほかに、金銭以外の資産の受贈額となる科学研究費補助金などにより取得した機器等の、現物寄付金24百万円が含まれます。

**帰属収入合計**は206億円で、学生生徒等納付金収入から雑収入までの資金収入のほかに、現金支出を伴わない前述の現物寄付金や資産売却差額が含まれます。学生生徒等納付金の帰属収入に占める割合（学納金比率）は76%です。

**基本金組入額合計**については、施設設備等固定資産の取得のための支出額、将来取得する校地・校舎のための積立額および21世紀武庫川学院教育振興基金・奨学基金などの積立額で、帰属収入から組入充当した金額をもって表します。学校法人会計基準により「学校法人が、その諸活動の計画に基づき必要な資金を継続的に保持するために維持すべきものとして、その帰属収入のうちから組入れた金額を基本金とする。」と定められています。

平成24年度の基本金組入額合計は13億円であり、帰属収入に占める割合（基本金組入比率）は6%です。

**第1号基本金組入額**は△3億円です。当年度取得した固定資産の取得相当額から当年度除却した資産の取得相当額を控除した額を自己資金の範囲で組入れます。当年度は除去した資産が多額であったため、組入額がマイナスになりました。

**第2号基本金組入額**は13億円で、将来の固定資産の取得計画にもとづき、14億円を組入れましたが、土地および建物等を取得したため27百万円を第1号基本金へ振替しました。

**第3号基本金組入額**は3億円で、組入計画にもとづき、21世紀武庫川学院教育振興基金、公江奨学基金、日下国際交流基金に組入れたほか、特別寄付金や基金の果実の使用残額をおのおの組入れました。

**第4号基本金組入額**は、法人全体の組入計算により「恒常的に保持すべき資金に充てる額」として必要額を組入れることとなりますが、過年度に必要額を組入済であるため追加が生じませんでした。

**消費収入の部合計**193億円は、帰属収入から基本金組入額を差引いて算出します。いわば「消費支出に充当できる収入」です。予算に対して17億円上回りました。

## 消費支出の部について

**人件費**は93億円で、帰属収入に占める割合（人件費比率）は45%となります。資金収支計算書の人件費支出との違いは、資金支出の人件費支出には当年度に支払われた退職金支出が計上されていますが、消費支出の人件費には、将来の退職金要支給額を算定し、退職給与引当金繰入額として毎年必要な額を計上し、その増額分が人件費に含まれています。

**教育研究経費**は64億円で、内容は資金収支計算書の「教育研究経費支出」および「管理経費支出」の項で説明した通りですが、資金支出の内容のほかに、減価償却額が計上されています。減価償却とは、建物や機器備品などが使用される期間における価値の減少を費用として認識し、学内基準の耐用年数により定額法で資産の取得価額を每期費用化することで、これにより施設整備の再取得のための資金を確保しています。

**管理経費**は16億円で、資金支出における管理経費のほかに本館および学寮などの減価償却額を計上しています。

**資産処分差額**は5億円で、建物・構築物・機器等の除却損失のほか、除却図書損失などが含まれます。

**消費支出の部合計**は177億円となり、予算額を11億円下回りました。

## 収支差額の部

以上により、消費収入は193億円、消費支出は177億円で、当年度は収入超過16億円となりました。今後も引き続き、学院が一丸となって改善に努めます。

# 平成24年度貸借対照表について

## 貸借対照表について (決算 別表3)

前述の『資金収支計算書』および『消費収支計算書』は、一定期間（会計年度）の収支状況を表しているのに対して、『貸借対照表』は、学校法人の一定時点（決算期末日）における資産・負債・基本金・消費収支差額の内容および金額を明示し、学校法人としての財政状態を明らかにするものです。

言い換えますと、年度末における法人の資産額を明らかにし、その資産額が借入金・前受金等の負債、自己資金により調達した基本金および各年度の消費収入超過額（または支出超過額）を集計した額の消費収支差額からなっていることを表示しています。平成24年度末（平成25年3月31日現在）における貸借対照表は〈別表3〉の通りです。

**資産の部**については、校地校舎等の有形固定資産889億円、その他の固定資産853億円および現預金等の流動資産82億円からなります。固定資産は前年度末と比べ37億円増加しました。

流動資産については、前年度末に比べ15億円減少しました。

**負債の部**については、長期借入金、退職給与引当金等の固定負債38億円と、前受金などの流動負債42億円からなり、合計80億円と前年度末と比べて7億円減となりました。うち本年度末の借入金残高は15億円で、前年度と比べて5億円減少しております。

**基本金の部**については、施設設備への拡充と基金充実のため前年度末と比べて13億円増加しました。

**消費収支差額**については、当年度収入超過16億円となり、当年度繰越消費収支差額は54億円となりました。

**資産の部合計**1,825億円については、負債の80億円と基本金の部1,691億円から消費収支差額の部54億円を加えた合計額から成り立っています。

よって本学の純資産（または正味資産）は、土地・建物・機器備品・図書等の基本財産に現預金を加えた総資産1,825億円から総負債80億円を差し引いた額1,745億円となります。

（本文中の金額については、原則四捨五入により主に億円単位で表示しています。合計で数値が計算上一致しない場合があります。）

### （監査法人・公認会計士の）監査報告書について

私立学校振興助成法第14条第3項に基づき、監査法人・公認会計士の会計監査を受けており、「学校法人会計基準に準拠して、学院の当該会計年度の経営状況及び財政状態をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める」旨の、監査報告書を平成25年6月7日付で受領しております。

### 平成24年度資金収支計算書

平成24年 4月 1日から  
平成25年 3月31日まで

<別表1>

(単位 千円)

資金収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金収入	15,494,660	15,592,812	△ 98,152
手数料収入	505,180	545,828	△ 40,648
寄付金収入	55,540	71,652	△ 16,112
補助金収入	1,790,270	2,010,180	△ 219,910
資産運用収入	1,118,000	1,653,656	△ 535,656
資産売却収入	2,300	1,140	1,160
事業収入	246,330	271,487	△ 25,157
雑収入	359,200	423,759	△ 64,559
借入金等収入	0	0	0
前受金収入	3,188,430	3,026,674	161,756
その他の収入	3,984,551	4,284,624	△ 300,073
資金収入調整勘定	△ 3,590,591	△ 3,606,908	16,317
前年度繰越支払資金	9,123,674	9,123,674	
<b>収入の部合計</b>	<b>32,277,544</b>	<b>33,398,578</b>	<b>△ 1,121,034</b>

資金支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費支出	9,362,340	9,317,283	45,057
教育研究経費支出	4,168,560	3,682,724	485,836
管理経費支出	1,383,580	1,188,384	195,196
借入金等利息支出	32,230	32,222	8
借入金等返済支出	520,000	520,000	0
施設関係支出	747,180	745,029	2,151
設備関係支出	678,850	631,549	47,301
資産運用支出	8,171,730	9,082,409	△ 910,679
その他の支出	1,055,035	1,046,088	8,947
予備費	(53,000)	—	247,000
資金支出調整勘定	△ 252,556	△ 292,467	39,911
次年度繰越支払資金	6,163,595	7,445,357	△ 1,281,762
<b>支出の部合計</b>	<b>32,277,544</b>	<b>33,398,578</b>	<b>△ 1,121,034</b>

### 平成24年度消費収支計算書

平成24年 4月 1日から  
平成25年 3月31日まで

<別表2>

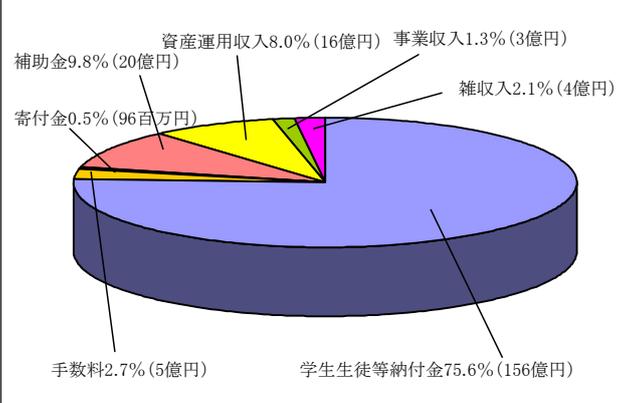
(単位 千円)

消費収入の部			
科目	予算	決算	差異
学生生徒等納付金	15,494,660	15,592,812	△ 98,152
手数料	505,180	545,828	△ 40,648
寄付金	88,170	96,078	△ 7,908
補助金	1,790,270	2,010,180	△ 219,910
資産運用収入	1,118,000	1,648,556	△ 530,556
資産売却差額	2,270	1,125	1,145
事業収入	246,330	271,487	△ 25,157
雑収入	359,200	423,759	△ 64,559
<b>帰属収入合計</b>	<b>19,604,080</b>	<b>20,589,825</b>	<b>△ 985,745</b>
第1号基本金	△ 412,620	369,950	△ 782,570
第2号基本金	△ 1,273,000	△ 1,348,233	75,233
第3号基本金	△ 347,343	△ 348,252	909
第4号基本金	0	0	0
<b>基本金組入額合計</b>	<b>△ 2,032,963</b>	<b>△ 1,326,535</b>	<b>△ 706,428</b>
<b>消費収入の部合計</b>	<b>17,571,117</b>	<b>19,263,290</b>	<b>△ 1,692,173</b>

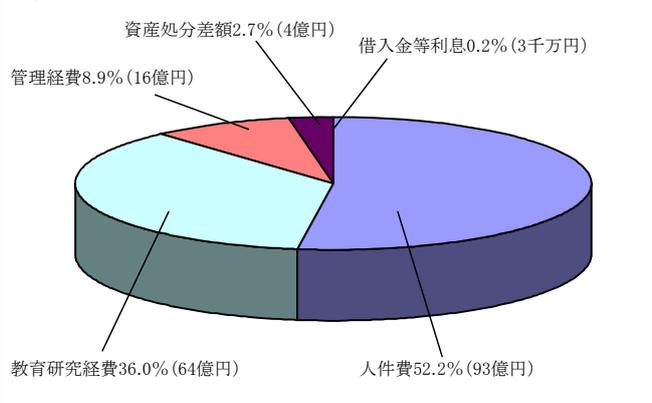
消費支出の部			
科目	予算	決算	差異
人件費	9,453,680	9,254,854	198,826
教育研究経費	6,966,130	6,370,481	595,649
管理経費	1,787,970	1,577,148	210,822
借入金等利息	32,230	32,222	8
資産処分差額	374,210	474,186	△ 99,976
徴収不能額	0	3,000	△ 3,000
予備費	200,000	—	200,000
<b>消費支出の部合計</b>	<b>18,814,220</b>	<b>17,711,891</b>	<b>1,102,329</b>

収支差額の部			
科目	予算	決算	差異
当年度消費収入超過額	—	1,551,399	—
当年度消費支出超過額	1,243,103	—	—
前年度繰越消費収入超過額	3,853,567	3,853,567	—
翌年度繰越消費収入超過額	2,610,464	5,404,966	—

帰属収入合計 206億円



消費支出の部合計 177億円



## 平成24年度貸借対照表

<別表3>

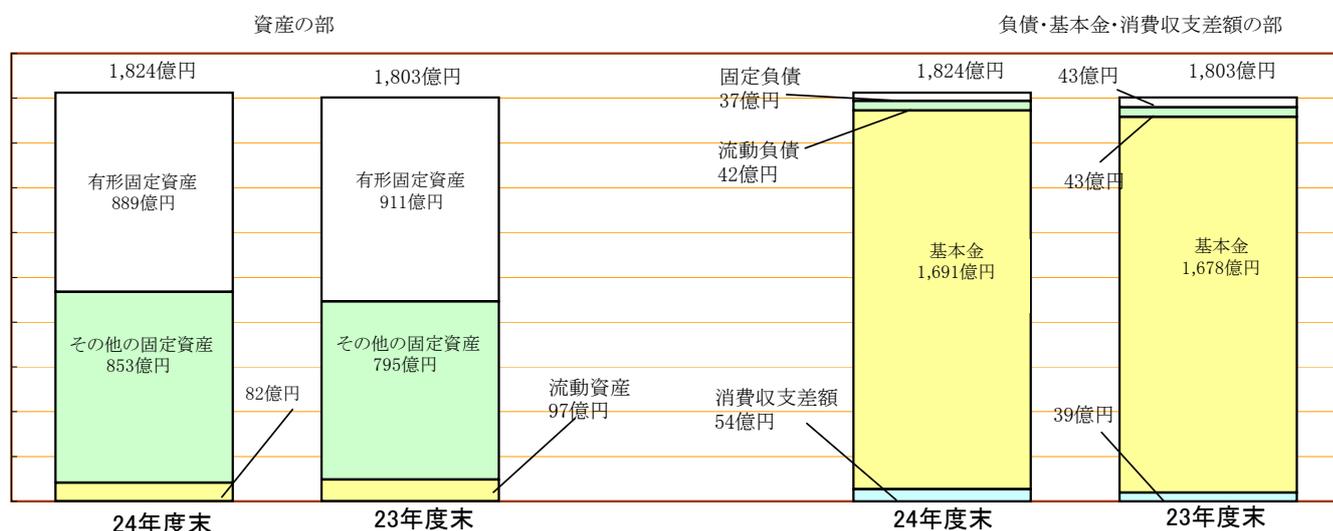
平成25年 3月31日現在

(単位 千円)

資産の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定資産	174,237,719	170,573,090	3,664,629
有形固定資産	88,904,165	91,053,609	△ 2,149,444
その他の固定資産	85,333,554	79,519,481	5,814,073
流動資産	8,224,632	9,702,242	△ 1,477,610
<b>資産の部合計</b>	<b>182,462,351</b>	<b>180,275,332</b>	<b>2,187,019</b>

負債の部、基本金の部、消費収支差額の部			
科目	本年度末	前年度末	増減
固定負債	3,766,316	4,336,296	△ 569,980
流動負債	4,211,314	4,332,250	△ 120,936
<b>負債の部合計</b>	<b>7,977,630</b>	<b>8,668,546</b>	<b>△ 690,916</b>
<b>基本金の部合計</b>	<b>169,079,755</b>	<b>167,753,219</b>	<b>1,326,536</b>
<b>消費収支差額の部合計</b>	<b>5,404,966</b>	<b>3,853,567</b>	<b>1,551,399</b>
<b>負債の部、基本金の部及び消費収支差額の部合計</b>	<b>182,462,351</b>	<b>180,275,332</b>	<b>2,187,019</b>

### 貸借対照表残高構成図



## 学生生徒園児数及び教職員数

<別表4>

平成24年 5月 1日現在

(単位：人)

		24年度	23年度	増減			24年度	23年度	増減
学生生徒園児数	大学院	311	296	15	教職員数	大学・短期大学部	389	383	6
	専攻科	4	11	△ 7		附属中学・高等学校	108	108	0
	大学	8,482	8,590	△ 108		附属幼稚園	8	8	0
	短期大学部	1,808	1,940	△ 132		小計	505	499	6
	附属高等学校	1,239	1,236	3		事務局	215	216	△ 1
	附属中学校	969	1,081	△ 112		教務職員	10	15	△ 5
	附属幼稚園	110	99	11		小計	225	231	△ 6
合計	12,923	13,253	△ 330	合計	730	730	0		
園児数 附属保育園	90	91	△ 1	職員数 附属保育園	13	12	1		

本件に関するお問合せは経理部長まで。

TEL 0798-45-3506 (内線2300) FAX 0798-45-3561